

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКО-КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ

ФОНДАМИ «АЛЛТЕК» ЗА 2009 ГОД

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью

«АКФ «ЭППАС»

Место нахождения:

107076, г. Москва тел. (495) 937-13-44

ул.Электрозаводская, д.ЗЗ,

строение 4

Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» №207.026 выдано Московской регистрационной палатой «02» марта 1994 г.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц Общества с ограниченной ответственностью «АКФ «ЭППАС» за основным государственным регистрационным номером № 1027739110959 выдано МИМНС России № 39 по г. Москве «26» августа 2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000543 выдана Министерством финансов Российской Федерации на основании приказа Министерства Финансов Российской Федерации от «25» июня 2002 г. № 123.

ООО «АКФ «ЭППАС» зарегистрировано в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов под основным регистрационным номером 10205010415.

Является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675.

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕ К»

Место нахождения: 121108, г. Москва,

ул. Минская, д.11, офис 117/1

тел. (495) 786-67-50

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от «27» февраля 2006 года за основным государственным регистрационным №1067746319695 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами №21-000-1-00271 от «18» мая 2006 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК» за период с 01 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК» состоит из:

* бухгалтерского баланса;
* отчета о прибылях и убытках;
* приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
* пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

* Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от «07» августа 2001 г № 119-ФЗ;
* федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
* внутренними рекомендациями аудиторской деятельности НП «РКА» и внутрифирменными стандартами;
* Федеральным законом «Об инвестиционных фондах» от «29» ноября 2001г. № 156-ФЗ;
* Нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по финансовым рынкам.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных

показателей, полученных руководством Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК», а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации,

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания инвестиционными фондами «АЛЛТЕК» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

« 10» марта 2010г.

Генеральный директор

ООО «АКФ «ЭППАС» Первушин В.А.

Квалификационный аттестат аудитора № К 011080 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита с 24 ноября 1994 г., срок действия не ограничен.

Является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675.

Руководитель аудиторской проверки

ММелешенко Е.И.

Квалификационный аттестат аудитора № К 002653 на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов с 25 ноября 1999 г., срок действия не ограничен.

Является членом Некоммерческого партнерства «Гильдия аудиторов Региональных Институтов Профессиональных Бухгалтеров», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 11.12.2009 № 651.